

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponden a efectivo depositado en US\$ dólares en cuentas corrientes de bancos locales, valorados a su valor nominal.

Caja/Bancos	US\$ 1.195,66
-------------	---------------

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

2.1. Cuentas por cobrar comerciales

Corresponden a cuentas por cobrar a clientes a los cuales se les ha prestado el servicio de ingeniería eléctrica, diseño construcción y mantenimiento eléctrico en alta y media tensión. Los principales clientes al 31 de diciembre de 2018 son PETROAMAZONAS EP y PROYECTOS INTEGRALES DEL ECUADOR PIL S.A. El periodo promedio de crédito otorgado a los clientes es de 60 días. El 60% de las cuentas por cobrar comerciales corresponde a clientes con saldos corrientes y para los cuales no se estiman pérdidas por deterioro dada la experiencia crediticia de los mismos.

Cuentas por cobrar comerciales	US\$ 150.110,74
--------------------------------	-----------------

2.2 Provisión cuentas incobrables

No existe concentración de riesgo de crédito con respecto a cuentas por cobrar comerciales debido a la naturaleza de alta rotación de su cartera. En consecuencia, no se requieren provisiones en exceso a la provisión para cuentas de dudosa recuperación.

Saldo inicial ajuste provisión	US\$ (3.242,89)
Provisión del año	US\$ (1.404,29)
TOTAL	US\$ (4.647,18)

NOTA 3.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y GASTOS ANTICIPADOS

Corresponde al monto entregado por concepto de garantía del alquiler de la oficina de Quito, según contrato de arrendamiento firmado el 02 de junio de 2014.

Garantías entregadas	US\$ 1.200,00
----------------------	---------------

NOTA 4.- INVENTARIO

Corresponden a herramientas de trabajo, materiales y suministros utilizados para la prestación de los servicios de ingeniería eléctrica, tales como: cortadora de conductores de aluminio, voltímetro,



cobertor de conductor rígido, cobertores de conductor de caucho, puentes aislantes, mangas, mantas ranuradas y lisas; valorados al costo de adquisición. Debido a su naturaleza, no se requieren provisiones por obsolescencia, lento movimiento o deterioro.

Inventario de Herramientas US\$ 51.068,81

NOTA 5.- SERVICIOS Y OTROS PAGADOS ANTICIPADOS

Corresponde a la compra 500 pares de guantes de hilo y de 8 galones de desplazador de humedad para líneas energizadas, realizada en Estados Unidos, y que serán entregados a CNEL MILAGRO de acuerdo a la Orden de Compra OC-MLG-ADQ-092-18.

Anticipo proveedor exterior US\$ 1.636,00

NOTA 6.- IMPUESTOS CORRIENTES A FAVOR

Corresponde al saldo de crédito tributario de IVA del año 2018, en función del giro de negocio de la compañía, el IVA pagado en sus compras son montos que se acumulan a favor y son compensados en los meses subsiguientes en la declaración mensual del Impuesto al Valor Agregado o solicitados a través de devoluciones a la Administración Tributaria.

Corresponden a saldos de crédito tributarios desde el año 2014 hasta el 2018, que son compensados en la declaración anual del Impuesto a la Renta, en función de la determinación del impuesto a la renta causado según la conciliación tributaria.

Crédito Tributario de IVA	US\$ 75.954,19
Impuestos retenidos años anteriores	US\$ 28.495,91
TOTAL	US\$ 104.450,10

NOTA 7.- PLANTA Y EQUIPO

La adquisición más significativa durante el ejercicio 2017, corresponde un brazo hidráulico para el camión canasta y un amperímetro y voltímetro, registrados al costo de compra.

Costo Histórico:

Maquinaria y Equipo	US\$ 224.764,10
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo caminero	US\$ 175.780,56
Equipos de Computación	US\$ 17.378,48
Muebles y Enseres	US\$ 6.664,94
Software Contable	US\$ 2.750,00
Costo Histórico al 31 de diciembre	US\$ 427.338,08



NOTA 8.- (-) DEPRECIACION ACUMULADA

El cálculo de depreciación se realiza en función de las vidas útiles determinadas en la Ley de Régimen Tributario Interno –LORTI, así: Muebles y Enseres 10 años, Maquinaria y Equipo 10 años, Equipos de Computación 3 años, Vehículos 5 años

Depreciación acumulada:

Maquinaria y Equipo	US\$ -100.029,38
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo caminero	US\$ -162.097,80
Equipos de Computación	US\$ -18.935,26
Muebles y Enseres	US\$ -3.232,63
Software Contable	US\$ -2.750,00
Depreciación Acumulada al 31 de diciembre	US\$ -287.045,07
Planta y Equipo, neto al 31 de diciembre	UD\$ -140.293,01

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Corresponde principalmente a una cuenta por pagar a la Empresa Eléctrica Quito – EEQ, por US\$ 21.968 por concepto de servicios de montajes del brazo hidráulico en unos de los camiones. Dicho saldo presenta una antigüedad superior a los 360 días, y que aún sigue pendiente de pago. El período promedio de crédito otorgado por proveedores nacionales oscila entre 15 y 30 días.

Cuentas por pagar comerciales	US\$ 51.724,61
Interés por pagar a terceros	US 531,75
Saldo al 31 de diciembre	US\$ 52.256,36

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde al sobregiro solicitado el 12 de diciembre de 2018, para cubrir el pago del Décimo Tercero hasta que PETROAMAZONAS EP realice el pago por los servicios eléctricos prestados.

Prestamos instituciones financieras	US\$ 9.865,02
-------------------------------------	---------------

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR PARTES RELACIONADAS

Corresponden a préstamos entregados por los accionistas a favor de la compañía y saldos de sueldos pendientes de pago al accionista Washington Vaca, del año 2014.

Corresponde a saldos por pagar valorados al valor nominal, al socio Santiago Peñafiel en años anteriores y en el ejercicio 2018, por concepto de préstamos entregados a favor de la compañía para apalancar inversiones del giro de negocio, tales como la compra de equipos eléctricos para instalar en el Proyecto de Payamino. Cada préstamo se encuentra soportado con la suscripción de Contratos de



Mutuo entre el Representante Legal de la compañía y el socio mencionado. En todos los casos devengan una tasa de interés del 1%. En el ejercicio 2018 se han cancelado montos por conceptos de intereses.

Detalle

Cuentas por Pagar Relacionadas Corto Plazo	US\$ 30.919,90
Cuentas por Pagar Relacionados Largo Plazo	US\$ 24.079,08
Saldo al 31 de diciembre	US\$ 54.998,98

NOTA 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden a un abono que fue entregado por el Proyecto de Instalación de un pararrayo en Puenbo.

Detalle

Anticipo clientes	US\$ 4.200,00
Fondo empleados	US\$ 4.730,09
Saldo al 31 de diciembre	US\$ 8.930,09

NOTA 13.- OBLIGACIONES LABORABLES Y BENEFICIOS SOCIALES

Corresponde principalmente a pasivos por: beneficios sociales: 15% participación trabajadores US\$ 3.912,06, décimo cuarto sueldo US\$ 1.796,17 y décimo tercer sueldo US\$ 858,49. Montos valorados a su valor nominal.

NOTA 14.- PATRIMONIO

Capital

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social es de US\$1.200 y está constituido 1.200 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

Reservas

Legal. La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Facultativa y Estatutaria. Corresponde a la apropiación de las ganancias de ejercicios anteriores, de acuerdo con resoluciones que constan en actas de Junta General de Socios.



Socio	Capital Suscrito	Capital Pagado	Participación	%
Santiago Javier Peñafiel Guerrero	540	540	540	45%
Mayra Susana Sarzosa Jiménez	540	540	540	45%
Washington Homero Vaca Vallejos	120	120	120	10%
Total	1200	1200	1200	100%

NOTA 15.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se registran los ingresos por conceptos de prestación de servicios de mantenimientos eléctricos de alta tensión. Se reconocen a su valor nominal, cuando se han prestado a satisfacción los servicios y se ha emitido la facturada respectiva.

Detalle

Ventas Bienes y Servicios	US\$ 516.051,32
Descuentos en Ventas	US\$ -4.132,70
Saldo al 31 de diciembre	US\$ 511.918,62

NOTA 16.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos en subcuentas por su valor por: gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

DETALLE		VALOR
GASTOS DE VENTAS		389.031,98
GASTOS ADMINISTRATIVOS		118.464,91
Total:	US\$	507.496,89

NOTA 17.- OTROS INGRESOS Y GASTOS

Corresponde principalmente a un anticipo entregado por el cliente INETGLOB CIA. LTDA., en el año 2015 con motivo de contratación a la empresa para la prestación de servicios de Montaje y Puesta en Servicio del Transformador 750kVA. Montos registrados a su valor nominal.

Corresponde a la segregación de gastos no deducibles para efectos de la declaración y liquidación de Impuesto a la Renta



Detalle

Otros Ingresos

Ingresos por proyecto Inetglob	US\$ 31.000,00
Ingresos por ajustes de cajas	US\$ 789,76
Ingresos por intereses bancarios	US\$ 306,77
Saldo al 31 de diciembre	US\$ 32.096,53

Otros Gastos

Gastos bancarios	US\$ 1.034,67
Saldo al 31 de diciembre	US\$ 1.034,67

NOTA 18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 13 de marzo de 2019



Lic. Alexandra Ayo
CONTADORA

